

14884469-9102-572-19

Statisztikai számjel

19-09-511878

Cégjegyzék száma

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.

87/950-876

Egyszerűsített éves beszámoló

2016

Balatonfüred, 2017.március 29.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adószám: 14884469-2-19

Statisztikai számjel: 14884469-9102-572-19
Cégjegyzékszám: 19-09-511878

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁSA (Összköltség eljárással, "A" változat)

Tételszám	A tétel megnevezése	2015. 12. 31. tény	2016. 12. 31.. tény
a	b	f	d
I.	Értékesítés nettó árbevétele	50 833	52 039
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	204 104	208 259
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	163 942	171 861
V.	Személyi jellegű ráfordítások	82 818	90 548
VI.	Értécsökkenési leírás	13 636	14 060
VII.	Egyéb ráfordítások	226	20 225
	VII. sorból: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-5 685	-36 396
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	32
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-10	-32
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	-5 695	-36 428
X.	Adófizetési kötelezettség		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-5 695	-36 428

Statisztikai számjel:
Cégjegyzékszám:

14884469-9102-572-19
19-09/511878

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.
Egyszerűsített MÉRLEGE ("A" változat)

Sorszám	A tétel megnevezése	2015. 12. 31. tény	2016.12.31. tény
12.	D. Saját tőke (13-19. sorok)	-16 590	-30 117
13.	I. Jegyzett tőke	3 000	4 000
14.	II. Jegyzett, de be nem fizett tőke		
15.	III. Tőketartalék		21 900
16.	IV. Eredmény tartalék	-13 895	-19 589
17.	V. Lekötött tartalék		
18.	VI. Értékelési tartalék		
19.	VII. Adózott eredmény	-5 695	-36 428
20.	E. Céltartalék		
21.	F. Kötelezettségek (21-23. sorok)	82 739	77 133
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	82 739	77 133
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	110 234	89 904
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25 sor)	176 383	136 920



Statisztikai számjel:

14884469-9102-572-19

Cégjegyzékszám:

19-09/511878

Balatonfüred Kulturális Nonprofit Kft.

Egyszerűsített MÉRLEGE ("A" változat)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2015. 12. 31. tény	2016.12.31. tény
1.	A. Befektetett eszközök (2-4. sorok)	129 926	117 230
2.	I. Immateriális javak	4 230	3 230
3.	II. Tárgyi eszközök	125 696	114 000
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
5.	B. Forgóeszközök (6-9. sorok)	34 907	17 427
6.	I. Készletek	3 156	7 573
7.	II. Követelések	22 153	9 119
8.	III. Értékpapírok		
9.	IV. Pénzeszközök	9 598	735
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 550	2 263
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10. sor)	176 383	136 920



Részletes főkönyvi kivonat

Listázási feltételek

Főkönyvi szám intervallum 0 - 9899

Dátum intervallum 2016.01.01. - 2016.12.31.

Minden tétel, kivéve számviteli zárás

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 11	Immateriális javak	5 239 000,00	2 008 863,00	3 230 137,00	0,00
* 114	Szellemi termékek	5 239 000,00	2 008 863,00	3 230 137,00	0,00
* 1142	Szerzői jogvédelemben részesül	5 239 000,00	0,00	5 239 000,00	0,00
* 11421	Software	5 239 000,00	0,00	5 239 000,00	0,00
114211	Saját software	239 000,00	0,00	239 000,00	0,00
114212	Vásárolt szoftver/KDOP	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00
1149	Szellemi termékek écs.	0,00	2 008 863,00	0,00	2 008 863,00
* 12	Ingatlanok és kapcs. vagyoni é	99 566 957,00	10 573 193,00	88 993 764,00	0,00
* 123	Épületek, épületrészek, tul.há	99 566 957,00	0,00	99 566 957,00	0,00
1235	Idegen tulajd.végz.ber./KDOP	99 566 957,00	0,00	99 566 957,00	0,00
* 129	Ingatlanok ter szerinti écs	0,00	10 573 193,00	0,00	10 573 193,00
1293	Épületek terv szerinti écs	0,00	10 573 193,00	0,00	10 573 193,00
* 141	Üzemi gépek, berend., felszere	41 314 309,00	0,00	41 314 309,00	0,00
1411	Egyéb berendezések	11 050 549,00	0,00	11 050 549,00	0,00
1412	Kisért.egyéb ber 100e ft-ig	6 518 760,00	0,00	6 518 760,00	0,00
1413	Nagyért/KDOP211/D1220120023	17 192 000,00	0,00	17 192 000,00	0,00
1414	Számtch/KDOP211/D1220120023	4 026 000,00	0,00	4 026 000,00	0,00
1415	Kisért/KDOP211/D1220120023	2 527 000,00	0,00	2 527 000,00	0,00
142	Egyéb járművek	5 503 937,00	0,00	5 503 937,00	0,00
* 143	Irodai, igazg. ber., felszerel	3 379 324,00	0,00	3 379 324,00	0,00
1431	Irodai berendezések	3 226 682,00	0,00	3 226 682,00	0,00
1432	Kisért.irodai.eszk.100e ft-ig	152 642,00	0,00	152 642,00	0,00
145	Műtárgyak	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00
* 149	Egyéb berend.felsz.terv sz.écs	0,00	25 941 635,00	0,00	25 941 635,00
1491	Üzemi gép,ber. terv szer. écs	0,00	6 593 621,00	0,00	6 593 621,00
14912	Kisért. ber.écs	0,00	6 518 760,00	0,00	6 518 760,00
14913	Nagyér.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	4 411 985,00	0,00	4 411 985,00
14914	Számt.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	2 374 919,00	0,00	2 374 919,00
14915	Kisért.écs/KDOP211/D1220120023	0,00	2 527 000,00	0,00	2 527 000,00
1492	Egyéb jármű terv szerinti écs	0,00	1 293 199,00	0,00	1 293 199,00
1493	Iroai berendez. terv szer. écs	0,00	2 069 509,00	0,00	2 069 509,00
14932	Irodai berend.écs 100eFt-ig	0,00	152 642,00	0,00	152 642,00
* 16	Beruházások, felújítások	1 975 247,00	1 975 247,00	0,00	0,00
* 161	Befejezetlen beruházások	1 975 247,00	1 975 247,00	0,00	0,00
1611	Beruházások készpénzért	99 503,00	99 503,00	0,00	0,00
1612	Beruházások szállítóval szembe	1 875 744,00	1 875 744,00	0,00	0,00
1. számlaosztály		157 728 774,00	40 498 938,00	117 229 836,00	0,00
* 227	Egyéb anyagok	3 919 045,00	0,00	3 919 045,00	0,00
2271	Munkaruha	196 541,00	0,00	196 541,00	0,00
2272	Formaruha	3 722 504,00	0,00	3 722 504,00	0,00
* 261	Áruk beszerzési áron	3 654 253,00	0,00	3 654 253,00	0,00
* 2611	Vásárolt áru	3 654 253,00	0,00	3 654 253,00	0,00
26111	Vásárolt kisker áru (borcímke)	22 550,00	0,00	22 550,00	0,00
26112	Salammbó hajómodell	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00
26114	Vásárolt egyéb áru	10 830,00	0,00	10 830,00	0,00
26116	Egyéb áru/könyv	3 220 873,00	0,00	3 220 873,00	0,00
2. számlaosztály		7 573 298,00	0,00	7 573 298,00	0,00
* 31	Vevők	33 813 124,00	27 572 504,00	6 240 620,00	0,00
311	Belföldi követelések forintban	33 813 124,00	27 572 504,00	6 240 620,00	0,00
326	Jegyzett, be nem fiz.t.alapító	22 900 000,00	22 900 000,00	0,00	0,00
* 35	Adott előlegek	1 628 454,00	1 628 454,00	0,00	0,00
* 354	Előlegek,díjbekérők	1 583 312,00	1 583 312,00	0,00	0,00
3541	Díjbekérők, előlegek	1 185 493,00	1 185 493,00	0,00	0,00
3543	Értesítő/Artisjus	391 469,00	391 469,00	0,00	0,00
3544	Díjbekérő/Színház.hu	6 350,00	6 350,00	0,00	0,00
355	Szállítóknak adott előlegek	45 142,00	45 142,00	0,00	0,00
* 361	Munkavállalókkal szembeni köve	2 207 685,00	1 701 785,00	505 900,00	0,00
* 3611	Előlegek	985 000,00	585 100,00	399 900,00	0,00
36114	Fizetési előleg	985 000,00	585 100,00	399 900,00	0,00

Folytatás a következő oldalon

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 3613	Egyéb elszámolások a munkaváll	1 222 685,00	1 116 685,00	106 000,00	0,00
36131	Elszámolásra kiadott összegek	989 700,00	989 700,00	0,00	0,00
36132	Egyéb elszámolások munkavállal	31 985,00	31 985,00	0,00	0,00
36133	Váltópénz pénztárak	201 000,00	95 000,00	106 000,00	0,00
* 368	Különféle egyéb követelések, e	2 346 445,00	2 346 445,00	0,00	0,00
3681	Egyéb követelés pénztár	2 089 815,00	2 089 815,00	0,00	0,00
3684	Egyéb köv. váll. szemben	256 630,00	256 630,00	0,00	0,00
* 38	Pénzeszközök	323 885 419,00	323 150 212,00	735 207,00	0,00
* 381	Pénztár	39 012 941,00	38 678 496,00	334 445,00	0,00
3811	Pénztár-számla	39 012 941,00	38 678 496,00	334 445,00	0,00
* 384	Elszámolási betétszámlák	255 384 829,00	254 984 067,00	400 762,00	0,00
3841	Kinizsi Bank/Folyósza	254 890 169,00	254 694 067,00	196 102,00	0,00
3843	Kinizsi Bank/Elk.szla VITORLÁS	80 500,00	0,00	80 500,00	0,00
3844	Kinizsi Bank/Elk.szla VBK	414 160,00	290 000,00	124 160,00	0,00
* 389	Átvezetési számla	29 487 649,00	29 487 649,00	0,00	0,00
3891	Pénztár és betétszla közötti á	21 533 215,00	21 533 215,00	0,00	0,00
3892	Bankszámlák közötti átvezetése	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00
3894	Átvezetési technikái szla	7 544 434,00	7 544 434,00	0,00	0,00
* 39	Aktív időbeli elhatárolások	13 813 061,00	11 549 861,00	2 263 200,00	0,00
* 391	Bevételek aktív időbeli elhatá	11 415 590,00	9 335 590,00	2 080 000,00	0,00
3913	Árbev.,egyéb kamat,egyéb bev.e	11 415 590,00	9 335 590,00	2 080 000,00	0,00
* 392	Költségek, ráford. aktív időb.	2 397 471,00	2 214 271,00	183 200,00	0,00
3923	Költségek, egyéb fiz.kamat, rá	2 397 471,00	2 214 271,00	183 200,00	0,00
3. számlaosztály		400 594 188,00	390 849 261,00	9 744 927,00	0,00
* 41	Saját tőke	29 791 184,20	36 102 075,82	0,00	6 310 891,62
411	Jegyzett tőke	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
412	Tőketartalék	0,00	21 900 000,00	0,00	21 900 000,00
* 413	Eredménytartalék	24 097 922,82	4 508 814,44	19 589 108,38	0,00
4131	2011. évi eredmény	0,00	769 199,00	0,00	769 199,00
41312	2012. évi eredmény	500 642,00	0,00	500 642,00	0,00
41313	2013. évi eredmény	17 367 397,44	0,00	17 367 397,44	0,00
41314	2014. évi eredmény	0,00	3 739 615,44	0,00	3 739 615,44
41315	2015. évi eredmény	5 693 261,38	0,00	5 693 261,38	0,00
4139	Kisfaludy átvétel	536 622,00	0,00	536 622,00	0,00
419	Adózott eredmény	5 693 261,38	5 693 261,38	0,00	0,00
* 451	Rövid lejáratú kölcsönök	6 844 000,00	6 844 000,00	0,00	0,00
* 4512	Egyéb röv. lejáratú kölcsönök	6 844 000,00	6 844 000,00	0,00	0,00
45122	TÁMOP/ÖK.kölcsön	5 744 000,00	5 744 000,00	0,00	0,00
45123	Kisfaludy/Átvett kölcsön	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
* 454	Szállítók	180 089 518,83	248 040 946,92	0,00	67 951 428,09
4543	Belföldi szolgáltatók	179 231 122,00	246 951 170,38	0,00	67 720 048,38
4544	Külföldi szolgáltatók	858 396,83	1 089 776,54	0,00	231 379,71
* 458	Rövid lej. köt. kapcs. váll.sz	76 124,00	76 124,00	0,00	0,00
4582	Rövid l.köt. függő banki tétel	76 124,00	76 124,00	0,00	0,00
* 46	Rövid lejáratú kötelez. (adók)	359 827 756,00	360 005 486,00	0,00	177 730,00
* 461	Társasági adó elszámolása	70 631,00	70 631,00	0,00	0,00
4611	Tárgyévi társasági adó	70 631,00	70 631,00	0,00	0,00
* 462	Személyi jövedelemadó elszámol	12 758 654,00	13 717 224,00	0,00	958 570,00
* 4621	Szja munkáltatói	12 758 654,00	13 717 224,00	0,00	958 570,00
46211	Nav szja	557 916,00	594 252,00	0,00	36 336,00
46212	Nav/szja	12 200 738,00	13 122 972,00	0,00	922 234,00
* 463	Ktgvet. befizet. kötelezettség	48 814 946,00	50 406 106,00	0,00	1 591 160,00
46301	Egészségügyi hozzájárulás	3 728 298,00	3 795 900,00	0,00	67 602,00
46321	Szocho.adó előírása	43 912 386,00	45 435 944,00	0,00	1 523 558,00
46322	NAV/Inkasszó	648 000,00	648 000,00	0,00	0,00
46323	Nav/táppénz hj előírása	526 262,00	526 262,00	0,00	0,00
* 464	Ktgvet. befiz. kötelez. teljes	47 035 259,00	47 035 259,00	0,00	0,00
46401	Egészségügyi hjárulás befizetése	2 535 611,00	2 535 611,00	0,00	0,00
46414	Apeh bírság befizetése	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
46416	Nav efo teljesítése	59 000,00	59 000,00	0,00	0,00
46421	Szocho befizetése	43 912 386,00	43 912 386,00	0,00	0,00
46423	Nav/táppénz hj teljesítése	526 262,00	526 262,00	0,00	0,00
466	Előzetesen felszámított áfa	107 759 224,00	107 759 224,00	0,00	0,00
467	Fizetendő ált. forg. adó	36 009 682,00	36 009 682,00	0,00	0,00
468	Áfa elszámolási számla	107 379 360,00	105 007 360,00	2 372 000,00	0,00
* 47	Rövid lejáratú kötelezetts. 3.	139 650 156,00	146 282 125,00	0,00	6 631 969,00
* 471	Jövedelemelszámolási számla	72 641 258,00	76 940 957,00	0,00	4 299 699,00
4711	Keresetelszámolási számla	68 141 258,00	72 440 957,00	0,00	4 299 699,00
4713	Egyéb kifizetések elszámolása	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
* 473	Társdalombiztosítási kötelezet	62 195 341,00	63 363 611,00	0,00	1 168 270,00
* 4732	NAV nyugdíjbizt. alapot terh	33 673 886,00	34 307 182,00	0,00	633 296,00
47321	NAV nyba	16 836 943,00	17 470 239,00	0,00	633 296,00
47322	NAV/nyba	16 836 943,00	16 836 943,00	0,00	0,00
* 4733	NAV ebma alapot terh.	28 521 455,00	29 056 429,00	0,00	534 974,00
47331	NAV ebma	14 341 279,00	14 876 253,00	0,00	534 974,00
47332	NAV/ebma	14 180 176,00	14 180 176,00	0,00	0,00
* 474	Elkülönített alapokkal k.befiz	4 500 000,00	5 661 000,00	0,00	1 161 000,00
4743	Elszámolásra kapott pénzeszköz	4 500 000,00	5 661 000,00	0,00	1 161 000,00
* 479	Különféle röv.lej.egyéb kötele	313 557,00	316 557,00	0,00	3 000,00
4796	Levont letiltások (bíróság,ök)	76 521,00	76 521,00	0,00	0,00
4797	Egyéb levonás/ nyugdíjpénztár	15 000,00	18 000,00	0,00	3 000,00
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb	222 036,00	222 036,00	0,00	0,00
* 48	Passzív időbeli elhatárolások	24 759 990,00	114 664 080,00	0,00	89 904 090,00
* 481	Bevételek passzív időbeli elha	24 759 990,00	110 234 268,00	0,00	85 474 278,00
4811	Befolyt, elszámolt bevét.elhat	89 685,00	89 685,00	0,00	0,00
4812	Ktgek ellentét.kapott támog.el	24 670 305,00	110 144 583,00	0,00	85 474 278,00
* 482	Költségek, ráford. passzív idő	0,00	4 429 812,00	0,00	4 429 812,00
4821	Fordulónap elő.idősz.terh.ktge	0,00	4 429 812,00	0,00	4 429 812,00
* 49	Évi mérlegszámlák	322 598 803,82	322 598 803,82	0,00	0,00
491	Nyitómérleg számla	322 598 803,82	322 598 803,82	0,00	0,00
4. számlaosztály		1 063 637 532,85	1 234 613 641,56	0,00	170 976 108,71
* 51	Anyag jellegű költségek	19 623 389,00	21 645,00	19 601 744,00	0,00
* 511	Vásárolt anyagok költségei	14 832 985,00	21 645,00	14 811 340,00	0,00
5111	Üzemanyag költség	399 115,00	0,00	399 115,00	0,00
* 5112	Villamosenergia és vízfelhaszn	6 686 024,00	0,00	6 686 024,00	0,00
51121	Áramdíjak	4 793 767,00	0,00	4 793 767,00	0,00
51122	Vízdíjak	1 892 257,00	0,00	1 892 257,00	0,00
5113	Nyomtatvány irodaszer	524 895,00	0,00	524 895,00	0,00
51131	Irodaszer/Általános	388 407,00	0,00	388 407,00	0,00
5114	Alapanyag, főanyag	199 464,00	0,00	199 464,00	0,00
5115	Fogyóanyag, tisztítószer	1 246 733,00	21 645,00	1 225 088,00	0,00
5116	Anyagköltség muzped	270 550,00	0,00	270 550,00	0,00
5118	Fűtőanyagok ktsg/Gázdíj	5 117 797,00	0,00	5 117 797,00	0,00
* 512	Egy éven belül elhaszn.anyagi	42 123,00	0,00	42 123,00	0,00
5124	Védőital	42 123,00	0,00	42 123,00	0,00
513	Egyéb anyagköltség	4 747 091,00	0,00	4 747 091,00	0,00
5131	Üzemi balesetkez kapcs. ktg	1 190,00	0,00	1 190,00	0,00
* 52	Igénybe vett szolgáltatások kó	143 330 235,00	-57 527,00	143 387 762,00	0,00
* 521	Szállítás-rakodás, raktározás	5 346 498,00	0,00	5 346 498,00	0,00
5211	Belföldi utazás kiküldetés	283 726,00	0,00	283 726,00	0,00
5213	Szállítási költség	3 225 770,00	0,00	3 225 770,00	0,00
5214	Szemétszállítás	394 448,00	0,00	394 448,00	0,00
5215	Személyszállítás	1 438 523,00	0,00	1 438 523,00	0,00
5216	Parkolási díj	4 031,00	0,00	4 031,00	0,00
* 522	Bérleti díjak	7 753 479,00	0,00	7 753 479,00	0,00
5221	Ingatlan bérleti díjak	3 648 968,00	0,00	3 648 968,00	0,00
5222	Cserélhető szőnyeg díja	110 320,00	0,00	110 320,00	0,00
5223	Eszközök bérleti díja	2 732 119,00	0,00	2 732 119,00	0,00
5224	Műtárgyak kölcsönzési díja	964 088,00	0,00	964 088,00	0,00
5225	Szoftverbérlés díja	59 686,00	0,00	59 686,00	0,00
5226	Egyéb kölcsönzési díjak	238 298,00	0,00	238 298,00	0,00
* 523	Tagsági díjak	64 000,00	0,00	64 000,00	0,00
5231	Kamarai/egyesületi tagsági díj	64 000,00	0,00	64 000,00	0,00
* 524	Posta, telefon, fax, internet	2 480 494,00	0,00	2 480 494,00	0,00
5241	Posta, fax kts.	483 830,00	0,00	483 830,00	0,00
5243	Mobiltelefon kts.	1 920 964,00	0,00	1 920 964,00	0,00
5244	Internet szolg.díjai	75 700,00	0,00	75 700,00	0,00
525	Szakkönyv, folyóirat, on-line,	40 091,00	0,00	40 091,00	0,00
* 526	Jav,karb.szofvtv.frissítés	11 521 550,00	0,00	11 521 550,00	0,00
5261	Javítás, karbantartás	4 951 397,00	0,00	4 951 397,00	0,00
52611	Karbantartás/lift	1 481 804,00	0,00	1 481 804,00	0,00
52612	Karbantartás / fűtés	1 026 800,00	0,00	1 026 800,00	0,00
52613	Karbantartás / gázérzékelő	426 525,00	0,00	426 525,00	0,00
52614	Karbantartás / tűzjelző	1 548 105,00	0,00	1 548 105,00	0,00
52615	Karbantartás/ videórendszer	161 610,00	0,00	161 610,00	0,00
52616	Ügyeleti díj	42 900,00	0,00	42 900,00	0,00
52617	Karbantartás/ riasztó	41 200,00	0,00	41 200,00	0,00
5262	Jegymester szoft frissítés ktg	469 047,00	0,00	469 047,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
5263	Számítógép karb. kts.	65 058,00	0,00	65 058,00	0,00
5264	Szoftverfejlesztés	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00
5266	Javítási, felújítási munkák	1 280 104,00	0,00	1 280 104,00	0,00
* 527	Könyvviteli, szakértői, jogi s	18 355 899,00	0,00	18 355 899,00	0,00
5272	Ügyvéd, közjegyző, per kts	6 500,00	0,00	6 500,00	0,00
5273	Tanácsadói díj	8 382 844,00	0,00	8 382 844,00	0,00
5274	Könyvvizsgáló, könyvelés díj	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00
5275	Bérszámfejtés	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00
5276	Szakértői díj	8 416 555,00	0,00	8 416 555,00	0,00
* 529	Egyéb igénybe vett szolg.	97 768 224,00	-57 527,00	97 825 751,00	0,00
5291	Szállásdíjak	546 552,00	0,00	546 552,00	0,00
5293	Vagyonvéd., őrző-védő	10 430 418,00	0,00	10 430 418,00	0,00
5294	Hirdetés, reklám, marketing	7 887 999,00	0,00	7 887 999,00	0,00
5295	Takarítási díj, távfűtés	4 374 233,00	0,00	4 374 233,00	0,00
5296	Fotózás/video	872 130,00	0,00	872 130,00	0,00
5297	Mosoda, tisztítás	81 600,00	0,00	81 600,00	0,00
5298	Oktatás, továbbképzés	227 900,00	0,00	227 900,00	0,00
* 5299	Egyéb igénybe vett szolg.	73 347 392,00	-57 527,00	73 404 919,00	0,00
52991	Egyéb igénybev. szolg./Működési	2 353 966,00	-57 527,00	2 411 493,00	0,00
52992	Egyéb igbev. szolg./műv. tev.	39 671 862,00	0,00	39 671 862,00	0,00
52993	Egyéb igbev. szolg./technika	11 882 852,00	0,00	11 882 852,00	0,00
52994	Egyéb igbev. szolg./egyéb kiáll	19 438 712,00	0,00	19 438 712,00	0,00
* 53	Egyéb szolgáltatások költségei	4 641 365,54	0,00	4 641 365,54	0,00
* 531	Hatósági, igazgatási szolg. díj	1 011 794,00	0,00	1 011 794,00	0,00
5311	Hatósági díjak	522 285,00	0,00	522 285,00	0,00
5312	Cégautó díjai	55 848,00	0,00	55 848,00	0,00
5313	Illetékek	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00
5314	Nevezési díjak	410 661,00	0,00	410 661,00	0,00
* 532	Pénzügyi, befektetési szolg. d	1 359 814,00	0,00	1 359 814,00	0,00
5321	Bankköltség	982 911,00	0,00	982 911,00	0,00
5323	Bankköltség/POS terminál	361 353,00	0,00	361 353,00	0,00
5324	Felszólítási kts	15 550,00	0,00	15 550,00	0,00
533	Biztosítási díjak	2 269 685,54	0,00	2 269 685,54	0,00
534	Költségként elsz. adók, járul.	72,00	0,00	72,00	0,00
* 54	Bérek	68 183 019,00	6 650,00	68 176 369,00	0,00
541	Munkabérek	62 714 396,00	6 650,00	62 707 746,00	0,00
542	Megbízási díjak	5 373 193,00	0,00	5 373 193,00	0,00
543	Egyéb kifizetés	95 430,00	0,00	95 430,00	0,00
* 55	Szem. jellegű egyéb kifiz.	5 106 884,00	0,00	5 106 884,00	0,00
* 551	Munkaváll. tag szem. jell. kif.	5 106 884,00	0,00	5 106 884,00	0,00
* 5513	Reprezentációs költség	2 293 019,00	0,00	2 293 019,00	0,00
55131	Reprezentációs kts.	2 293 019,00	0,00	2 293 019,00	0,00
* 5514	Munkába járással kts. térítés	1 635 598,00	0,00	1 635 598,00	0,00
55141	Saját gk. kts. térítés	29 000,00	0,00	29 000,00	0,00
55142	Munkába járás egyéb kts. tér	1 606 598,00	0,00	1 606 598,00	0,00
5515	Telefonszámla 20%	837 337,00	0,00	837 337,00	0,00
5518	Betegszab. ideje kif.	340 930,00	0,00	340 930,00	0,00
* 56	Bérbérlések	17 264 575,00	0,00	17 264 575,00	0,00
562	Egészségügyi hozzájárulás	921 630,00	0,00	921 630,00	0,00
567	Szocho	15 805 929,00	0,00	15 805 929,00	0,00
569	Egyéb bérbérlés	537 016,00	0,00	537 016,00	0,00
* 57	Értékcsokkenési leírás	14 238 031,00	178 089,00	14 059 942,00	0,00
571	Tervszerinti értékcsokkenési l	13 261 760,00	0,00	13 261 760,00	0,00
572	Haszn. vételkor azonnal elsz. é	976 271,00	178 089,00	798 182,00	0,00
5. számlaosztály		272 387 498,54	148 857,00	272 238 641,54	0,00
* 814	Eladott áruk beszerzési értéke	4 945 323,00	715 263,00	4 230 060,00	0,00
81411	Könyvek, bizományos/könyvesbolt	4 945 323,00	715 263,00	4 230 060,00	0,00
* 86	Egyéb ráfordítások	20 525 148,00	300 000,00	20 225 148,00	0,00
* 863	Mérlegfordulónap előtt beköv. e	20 501 920,00	300 000,00	20 201 920,00	0,00
8631	Adóalap növelő kés. kamat	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
8632	Adóalap nem növelő kés. kamat	81 397,00	0,00	81 397,00	0,00
8633	Kapott támogatás visszafizetés	1 179 873,00	0,00	1 179 873,00	0,00
8634	Ktgek ellentételez. adott támog	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00
8636	Adóalap növelő tételek	19 015 650,00	300 000,00	18 715 650,00	0,00
* 867	Adók, illetékek, hozzájárulások	23 178,00	0,00	23 178,00	0,00
* 8672	Önkorm. elszámolt adók, illeté	23 178,00	0,00	23 178,00	0,00
86724	Idegenforgalmi adó	960,00	0,00	960,00	0,00
86726	Gépjárműadó	22 218,00	0,00	22 218,00	0,00
* 869	Különböző egyéb ráfordítások	50,00	0,00	50,00	0,00

Számlaszám	Megnevezés	Tartozik	Követel	T Egyenleg	K Egyenleg
8699	Kerekítés/pénztár/	50,00	0,00	50,00	0,00
* 87	Pénzügyi műveletek ráfordítása	32 008,17	0,00	32 008,17	0,00
* 876	Átváltáskori,értékeléskori á.v	26 964,17	0,00	26 964,17	0,00
8762	Külf.pénzért.szóló kötel.pü.ve	26 964,17	0,00	26 964,17	0,00
* 879	Egyéb pénzügyi ráfordítások	5 044,00	0,00	5 044,00	0,00
8791	Pü.rendezéshez kapcs.adott áre	5 044,00	0,00	5 044,00	0,00
8. számlaosztály		25 502 479,17	1 015 263,00	24 487 216,17	0,00
911	Belföldi termékértékesítés	0,00	3 496,00	0,00	3 496,00
9111	Katalógosuk	0,00	41 905,00	0,00	41 905,00
912	Adójegyes dohányáru	0,00	1 260,00	0,00	1 260,00
* 92	Belföldi értékesítés	438 558,00	52 430 880,00	0,00	51 992 322,00
* 921	Belföldi szolgáltatás értékesí	438 558,00	51 622 234,00	0,00	51 183 676,00
* 9211	Jegyárbevételek	424 544,00	38 989 037,00	0,00	38 564 493,00
92111	Belépők/Jókai	31 335,00	8 764 423,00	0,00	8 733 088,00
92112	Belépők/Városi	2 800,00	1 344 558,00	0,00	1 341 758,00
92113	Belépők/Vaszary	2 025,00	13 151 069,00	0,00	13 149 044,00
92115	Jegyárbevétel/Népház	0,00	13 079,00	0,00	13 079,00
92116	Jegyárbevétel/Galéria	0,00	103 230,00	0,00	103 230,00
92117	Jegyárbevétel/Kisfaludy	335 590,00	13 116 985,00	0,00	12 781 395,00
92118	Jegyárbevétel/Vitorlázeum	52 794,00	2 495 693,00	0,00	2 442 899,00
9212	Könyv,katalógus,kép.lap/saját	2 050,00	973 378,00	0,00	971 328,00
92121	Vitorlázeum ajándéktárgyak	0,00	104 170,00	0,00	104 170,00
9213	Könyv,katalógus/bizományos	11 964,00	3 910 716,00	0,00	3 898 752,00
9214	Látogatóközpont árbevétel	0,00	359 450,00	0,00	359 450,00
9215	Tábor/múzeum pedagógia	0,00	835 749,00	0,00	835 749,00
9216	Rendezvényszervezés	0,00	1 851 671,00	0,00	1 851 671,00
* 9217	Bérleti díjak bevétele	0,00	2 387 002,00	0,00	2 387 002,00
92173	Bérleti díj/Terem,iroda	0,00	1 642 179,00	0,00	1 642 179,00
92174	Bérleti díj/Színpad	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
92176	Bérleti díj/Terület	0,00	374 992,00	0,00	374 992,00
92177	Bérleti díj/ Népház	0,00	349 831,00	0,00	349 831,00
9218	Egyéb árbevétel(fénym.,pr.át)	0,00	22 091,00	0,00	22 091,00
92181	Egyéb/reklám- és marketing	0,00	2 133 348,00	0,00	2 133 348,00
9219	Egyéb/műszaki szolg árbevétele	0,00	55 622,00	0,00	55 622,00
924	Közvetített kts.árbevétele	0,00	808 646,00	0,00	808 646,00
* 96	Egyéb bevételek	11 908 900,00	220 167 362,00	0,00	208 258 462,00
* 963	Mérlegkészítésig pü.rendezett,	0,00	4 513 409,00	0,00	4 513 409,00
9631	Káreseményekkel kapcs.kapott b	0,00	184 941,00	0,00	184 941,00
9632	Kapott birság,kötbér,kkamat,bi	0,00	10 454,00	0,00	10 454,00
9636	Egyéb bevételek/egyeztetések	0,00	4 318 014,00	0,00	4 318 014,00
* 967	Visszafiz.köt.nélk.kapott támo	11 908 886,00	202 983 620,00	0,00	191 074 734,00
9670	Civil szervezeteknek adott támogatás	0,00	551 446,00	0,00	551 446,00
9671	Önkorm.kapott fejleszt.támogat	0,00	8 508 000,00	0,00	8 508 000,00
9672	Önk.kapott tám./vissza nem t.	11 000 000,00	146 229 353,00	0,00	135 229 353,00
9673	Önk.kapott tám./visszatérítend	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
* 9674	Egyéb támogatások	908 886,00	41 694 821,00	0,00	40 785 935,00
967411	Kormányhivatal/Bértámogatás	0,00	5 055 898,00	0,00	5 055 898,00
967413	EMMI/Támogatás	0,00	3 093 000,00	0,00	3 093 000,00
967415	Támogatás/NKA	908 886,00	15 200 000,00	0,00	14 291 114,00
967416	TAO támogatás	0,00	11 692 000,00	0,00	11 692 000,00
967418	Vitorlás/ME-KDOP	0,00	71 183,00	0,00	71 183,00
967419	Egyéb támogatás	0,00	6 582 740,00	0,00	6 582 740,00
* 969	Különféle egyéb bevételek	14,00	12 670 333,00	0,00	12 670 319,00
9694	Végleges célra kapott t.KDOP	0,00	12 670 305,00	0,00	12 670 305,00
9699	Pénzár/kerekítés/	14,00	28,00	0,00	14,00
* 97	Pénzügyi műveletek bevételei	0,00	365,00	0,00	365,00
* 975	Pénzügyi műveletek egyéb bevét	0,00	365,00	0,00	365,00
9755	Banki kamat	0,00	365,00	0,00	365,00
9. számlaosztály		12 347 458,00	272 645 268,00	0,00	260 297 810,00
Intervallum összesen		1 939 771 228,56	1 939 771 228,56	0,00	0,00

Könyvvizsgáló szervezet:

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft.

8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

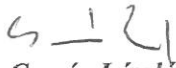
A Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. (8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.) 2016. december 31-i időpontra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (mérleg, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet, közhasznúsági melléklet) auditálásával kapcsolatban - annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásoknak a számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvénnyel, valamint a Civil törvénnyel való megfeleléséről véleményt alkothassanak – a könyvvizsgálat részére nyilatkozunk az alábbiakról:

1. Felelősek vagyunk a Nonprofit Kft. 2016. évi, egyszerűsített éves beszámolójának a számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvvezetésért, a beszámolóban a vonatkozó törvényekkel és tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a beszámoló megbízható, valós és hű képet mutasson a Nonprofit Kft. eszközeiről, pénzügyi helyzetéről. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.
2. A számítógéppel támogatott főkönyvi könyvelésből és analitikus nyilvántartásokból kinyert adatok és információk ellenőrzöttek, megbízhatóak, összhangban állnak a számviteli törvényben előírt követelményekkel.
3. A számviteli nyilvántartások – amik a pénzügyi információk alapjai – teljes körűen, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletezettséggel tükrözik a Nonprofit Kft. ügyleteit. Az éves beszámolóba a számviteli adatok a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek beépítésre.
4. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső ellenőrzési rendszer kialakítása és fenntartása, amely megfelelő biztosítékot nyújt a törvényteleniségek, szabálytalanságok és hibák ellen.
5. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk a könyvvizsgálót, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
6. Nyilatkozunk arról, hogy nem történt:
 - szándékos mulasztás a Nonprofit Kft. tisztségviselői, illetve azon dolgozói részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli, számviteli folyamatok rendszerében,
 - szándékos mulasztás mások részéről sem, akik lényegesen befolyásolnák a beszámolóban szereplő adatokat,
 - a hatóságokkal történt egyeztetés (ellenőrzés) során, ezen szervek részéről a pénzügyi kimutatások hiányosságaira, egyezőségére, a beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
7. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna a könyvvizsgáló tudomására és amely lényegesen befolyásolná a Nonprofit Kft. eszközeinek és forrásainak besorolását, vagy könyvszerinti értékét.
8. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk:
 - a velünk jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat,
 - pénzügyi intézkedésekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat,

9. Nem fordult elő törvények, rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
10. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról, vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetét.
11. Nincsenek olyan teljesítetlen, a Nonprofit Kft. tárgyévi pénzügyi kerete terhére vállalt kötelezettségeink, amelyek lényegesen befolyásolnák a rendelkezésre bocsátott beszámolót.
12. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amely megbízott jogászaik véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Peres ügye a kft-nek a beszámolás időszakában nincs.
13. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
14. A Nonprofit Kft. megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azok jelzálog, illetve egyéb zálog terhével kapcsolatos minden információt megadtunk.
15. Az egyszerűsített éves beszámoló auditálásához szolgáltatott adatok, információk legjobb tudásunk szerint:
 - a tényleges helyzet megállapításához szükséges adatokat, információkat teljes körűen tartalmazzák, és
 - a vonatkozó magyar jogszabályi előírások szerint kerültek összeállításra, valós tartalommal.
16. A mérlegkészítés napja utáni időszakban nem történt olyan esemény, amely pénzügyi kimutatásaink tekintetében módosítást igényelne.
17. Kijelentjük továbbá, hogy:
 - nem titkoltunk el és
 - nem manipuláltunk adatokat, információkat.
18. Az ügyvezetésnek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos *pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról* szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
19. Mint a Nonprofit kft. ügyvezető igazgatói - a társaság pénzügyi, gazdasági helyzetét, a jelenlegi piaci viszonyokat, valamint Felügyelő Bizottság által jóváhagyott 2017. évi üzleti tervünket figyelembe véve - nyilatkozunk arra vonatkozóan, hogy a tevékenység/vállalkozás folytatásának elve a jövőben (elkövetkező években) érvényesülni fog. Nincs tudomásunk arról, hogy az alapító Önkormányzatnak a fentiekkel ellentétes szándéka lenne az elkövetkező években.

A teljességi nyilatkozat a Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. 2016. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálati alátámasztására szolgál.

Balatonfüred, 2017. március 29.


Cserép László
ügyvezető igazgató

BALATONFÜREDI KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT.
8230 Balatonfüred, Horvát u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adószám: 1488469-2-19


Lakatosné Kositzky Anett
ügyvezető igazgató

Jogi teljességi nyilatkozat

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazdasági Tanácsadó és Egyéb Szolgáltató Kft.
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.

Bauerné Poór Vilma
Ügyvezető, könyvvizsgáló

Fent nevezett könyvvizsgáló részére – a **Balatonfüred Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.** (8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4., adószáma 14884469-2-19.) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának auditálásával kapcsolatos információk teljes körűsége érdekében – nyilatkozunk az alábbiakról:

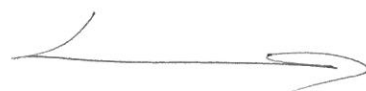
1. A Nonprofit Kft. minden olyan függőben vagy folyamatban lévő, lezárt vagy audit ideje alatt ismertté vált kártérítési igényéről - beleértve a kártérítéseket, a késedelmes fizetések miatt fizetendő kamatot vagy bármely más, egyenként (vagy hasonló követelések sorozatából adódó) 500.000 Ft-ot meghaladó követelést – ami anyagi hatással lehet a vállalkozásunkra, a könyvvizsgáló részére információt szolgáltatunk.
2. A könyvvizsgáló részére a Nonprofit Kft. függő, illetve folyamatban lévő - vagy kilátásban lévő - pere, követelése, egyéb igénye, vagy egyéb hivatalos vizsgálata kapcsán (beleértve azokat az ügyeket is, ahol a cég a felperes), a szükséges információkat megadjuk.
3. Amennyiben a Nonprofit Kft.-nek van igazolást nem nyert követelése vagy egyéb igénye - beleértve azokat az ügyeket is, ahol a cég a felperes – azt a könyvvizsgálat tudomására hozzuk.
4. A Nonprofit Kft.-nek nincs folyamatos megbízással ügyvédi képvisellete.
Jogi képviselőt igénylő követeléseink, eseti jellegű egyéb ügyeink végzésére a Nonprofit Kft. ügyvédi irodával /egyéni ügyvéddel megbízási szerződést köt.

A jogi nyilatkozat a Balatonfüred Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. 2016. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálati alátámasztására szolgál.

Balatonfüred, 2017. március 29.


Cserep László
ügyvezető igazgató

**BALATONFÜRED KULTURÁLIS
NONPROFIT KFT**
8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4.
Bszsz.: 73200110-11299242
Adószám: 14884469-2-19


Lakatosné Kositzky Anett
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Jelentés készült: *Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.
tulajdonosa és ügyvezetése részére*

Vélemény

Elvégeztem a **Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.** (székhelye: 8230 Balatonfüred, Honvéd u. 2-4., adószáma: 14884469-2-19) 2016. évi, egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből, - *melyben az eszközök és források egyező végösszege 136 920 EFt, az adózott eredmény -36 428 EFt (veszteség)* - ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft mellékelt egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad a Nonprofit Kft. 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó, Magyarországon hatályos törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is. Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Figyelemfelhívás: Saját tőke követelmények nem teljesülése

Felhívom a figyelmet a beszámoló kiegészítő mellékletére, ahol bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott saját tőkének az összege kisebb, mint a 2013. évi V. törvényben („Ptk.”) a Társaságra vonatkozó társasági formára előírt minimális [törzstőke/alaptőke] összege. A kiegészítő melléklet 5. pontjában az Eredménykimutatás levezetésénél leírják a tőkevesztés okait, és a tőkehelyzet 2017. évi rendezését.

Véleményem nincs minősítve e kérdés vonatkozásában, azonban felhívom a figyelmet a Ptk alábbi előírására:

A Ptk. 3:189. §-a, A taggyűlés kötelező összehívása fejezetben belül előírja

- (1) Az ügyvezető kérelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy*
 - a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;*
 - (2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.*

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a közhasznú jogállású **Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft.** 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a civil szervezetekre vonatkozó jogszabályok előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a könyvvizsgáló felelőssége a kötelező formátumú közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági melléklet lényegesen ellentmond-e az egyszerűsített éves beszámolónak, a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

E felelősségem teljesítése során a közhasznúsági melléklettel kapcsolatos véleményem kialakításánál a közhasznú szervezetekre vonatkozó jogszabályokat – *Számviteli tv., Ptk., Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról* szóló 2011. évi CLXXV. törvény (Civil tv.) - valamint a közhasznúsági mellékletre vonatkozó, további követelményeket előíró egyéb más jogszabályokat vettem figyelembe.

A közhasznúsági melléklettel kapcsolatban, a könyvvizsgáló felelőssége továbbá annak a megítélése, hogy a közhasznúsági melléklet a vonatkozó jogszabályok előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a Balatonfüredi Kulturális Közgyűjtemény Fenntartó Nonprofit Kft. 2016. évi közhasznúsági melléklete összhangban van a Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójával, a közhasznúsági melléklet a számviteli törvény, valamint a civil szervezetekre vonatkozó jogszabályok előírásaival összhangban készült.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) a közhasznúsági mellékletben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a

véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit. Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
 - Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
 - Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
 - Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet.
- Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Balatonfüred, 2017. március 29.

Bauerné Poór Vilma
ügyvezető
LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazd. Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.
Adószám: 11333957-2-19
Bankszámlaszám: 73200127-10002285

Bauerné Poór Vilma
kamarai tag könyvvizsgáló
KAMARAI TAG KÖNYVVIZSGÁLÓ
BAUERNÉ POÓR VILMA
Kamarai tagsági szám: 000643

LÁNCZI Könyvvizsgáló, Gazd. Tanácsadó és Egyéb Szolg. Kft.
8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3.
Kamarai nyilv. száma: 000944.

8230 Balatonfüred, Györgyhegyi u. 3
Kamarai tagsági szám: 000643